

Prefeitura Municipal de São João do Polêsine



Relatório de Avaliação das Metas Fiscais

2º Quadrimestre de 2018

Cumprimento do Art. 9º, § 4º da LC 101/2000 LRF

§ 4º Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública.

Receitas Previstas x Realizadas

Segundo o Balanço Orçamentário, o orçamento previsto para 2018 foi R\$ 20.623.826,02.

A receita realizada no período de janeiro a agosto de 2018 foi de R\$ 8.967.419,76

RECEITAS	PREVISÃO 2018	REALIZADO ATÉ AGOSTO
Receitas Correntes	13.979.365,26	8.816.856,14
Receitas de Capital	6.644.460,76	150.563,62
TOTAL	20.623.826,02	8.967.419,76

Receitas Previstas x Realizadas

Receitas Correntes:

RECEITAS	PREVISÃO 2018	REALIZADO ATÉ AGOSTO	% REALIZADO
Tributos	1.916.800,00	1.053.549,82	54,96 %
Contribuições	90.000,00	60.979,85	67,76 %
Receita Patrimonial	51.600,00	8.451,14	16,38 %
Receita de Serviços	269.200,00	60.254,97	22,38 %
Transferências Correntes	11.620.565,26	7.609.113,95	65,48 %
Outras Rec. Correntes	31.200,00	24.506,41	78,55 %
TOTAL	13.979.365,26	8.816.856,14	63,07 %

Receitas Previstas x Realizadas

Transferências da União:

RECEITAS	PREVISÃO 2018	REALIZADO ATÉ AGOSTO	% REALIZADO
Cota parte do FPM	6.720.000,00	4.386.638,37	65,28 %
Cota parte do ITR	7.200,00	101,55	1,41 %
Cota parte da Lei Kandir	10.400,00	7.813,68	75,13 %
Cota parte do FEP	90.000,00	73.974,06	82,19 %
Transferências do SUS	425.000,00	395.975,02	93,17 %
Transferências do FNAS	97.000,00	77.722,53	80,13 %
Transferências do FNDE	151.500,00	130.958,46	86,44 %
Transferências do Fundeb	850.000,00	599.590,18	70,54 %
TOTAL	8.351.100,00	5.672.773,55	67,93 %

Receitas Previstas x Realizadas

Transferências do Estado:

RECEITAS	PREVISÃO 2018	REALIZADO ATÉ AGOSTO	% REALIZADO
Cota parte do ICMS	2.280.000,00	1.278.509,10	56,07 %
Cota parte do IPVA	304.000,00	262.067,29	86,21 %
Cota parte do IPI	39.200,00	20.546,73	52,42 %
Cota parte do CIDE	15.000,00	10.777,10	71,85 %
Cota parte Comp. Financeira	1.500,00	0,00	0,00 %
Transf. Fundo Estadual Saúde	252.000,00	182.983,93	72,61 %
Transf. Fundo Assist. Social	10.000,00	6.011,59	60,12 %
Transf. Convênio Educação	300.000,00	138.386,70	46,13 %
Outras Transf. do Estado	39.765,26	34.807,66	87,53 %
TOTAL	3.241.465,26	1.934.090,10	59,67 %

Despesas Previstas x Realizadas

A despesa total liquidada no período de janeiro a agosto foi de R\$ 8.652.732,29, correspondendo a 41,96% da despesa prevista anual.

DESPESAS	PREVISÃO 2018	LIQUIDADO ATÉ AGOSTO	%
Despesas Correntes	13.250.923,09	8.191.032,68	61,81 %
Pessoal e Encargos Sociais	7.340.497,96	4.727.710,32	64,41 %
Juros e Encargos da Dívida	60.000,00	33.237,74	55,40 %
Outras Despesas Correntes	5.850.425,13	3.430.084,62	58,63 %
Despesas de Capital	7.232.902,93	461.699,61	6,38 %
Investimentos	7.024.902,93	342.334,17	4,87 %
Inversões Financeiras	28.000,00	0,00	0,00 %
Amortização da Dívida	180.000,00	119.365,44	66,31 %
Reserva de Contingência	140.000,00	0,00	0,00
TOTAL	20.623.826,02	8.652.732,29	41,96 %

Resultado Orçamentário

Considerando todas as Receitas realizadas e todas as Despesas liquidadas até agosto de 2018, podemos evidenciar um **SUPERAVIT ORÇAMENTÁRIO** de 314.687,47.

Receitas – Despesas Liquidadas = Resultado Orçamentário

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO ATÉ AGOSTO	
Receitas Realizadas	8.967.419,76
Despesas Liquidadas	8.652.732,29
Resultado Orçamentário	314.687,47
Relação Despesa/Receita	0,9649

Despesas com Pessoal – LC 101/2000 - LRF

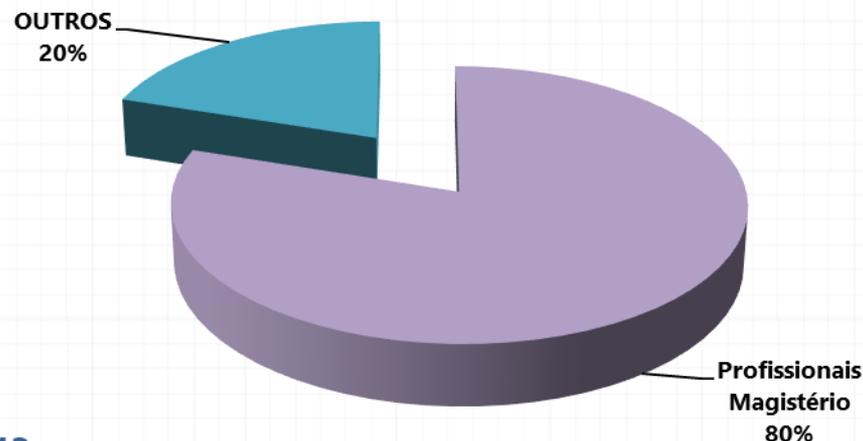
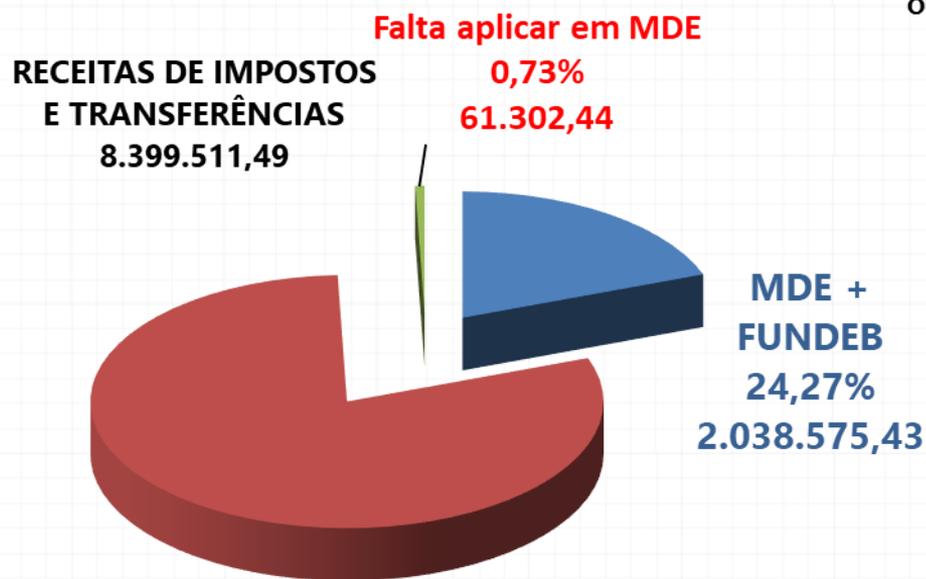
DEMONSTRATIVO DOS LIMITES COM PESSOAL

Receita Corrente Líquida (12 meses)	13.747.920,63				
		% RCL	Alerta	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesa com Pessoal do Executivo	6.038.193,30	43,92%	48,60%	51,30%	54 %
Despesa com Pessoal do Legislativo	397.616,90	2,89%	5,4%	5,7%	6%
Despesa com Pessoal Consolidado	6.435.810,20	46,81%	54,00%	57,00%	60,00%

Despesa com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Educação – Mínimo 25%

**FUNDEB – Mínimo 60%
Profissionais Magistério**



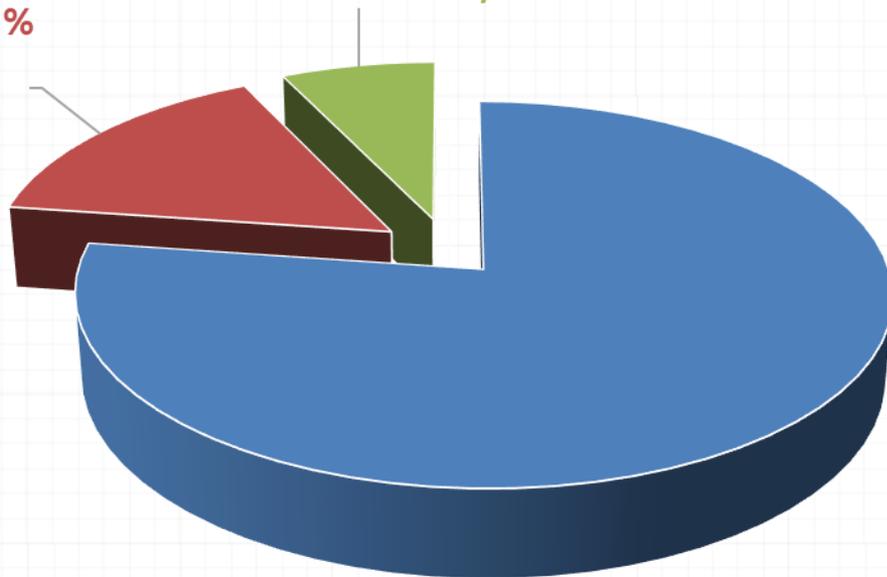
Valores Recebidos do Fundeb: 599.590,18
Valores Transferidos para o Fundeb: 1.408.609,09
Perda com o Fundeb: -809.018,91

Despesa com Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS

Gastos com Saúde – Mínimo 15% ASPS

Gastos com ASPS
1.699.434,97
20,23%

Gastos não %
774.464,97



**RECEITAS DE IMPOSTOS E
TRANSFERÊNCIAS**
8.399.511,49

Despesa total com saúde
2.473.899,94
29,45%

Valores gastos acima do limite: 439.508,25

Resultado Primário

O Resultado Primário pode ser entendido, como o esforço fiscal direcionado à diminuição da dívida pública.

$RP = \text{Receita Primária Total} - \text{Despesa Primária Total}$

Resultado Primário = 75.428,91 (Superávit Primário)

Meta Fixada na LDO 2018 = -1.280.560,00

O Resultado Primário está superando a Meta Fixada na LDO.

Resultado Nominal

O Resultado Nominal corresponde à variação da DCL – Dívida Consolidada Líquida em dado período.

$RN = \text{Resultado Primário} + \text{Juros Ativos} - \text{Juros Passivos}$

Resultado Nominal = 51.193,49 (Superávit Nominal)

Meta Fixada na LDO 2018 = -1.200.970,28

O Resultado Nominal está superando a Meta Fixada na LDO.

Considerações Finais

Os resultados apresentados permitem concluir:

- As metas fixadas na LDO para o Resultado Primário e Nominal foram superadas.
- Os gastos com MDE, até o quadrimestre em análise, não atingiram o limite mínimo Constitucional de 25%. Cabe ressaltar que tal fato não representa ilegalidade, pois o Município deve cumprir os 25% anualmente, conforme ART. 212 da Constituição Federal.
- Na saúde, os gastos com ASPS superaram o mínimo constitucional, aplicando 20,23%.
- As despesas com Pessoal, tanto do Poder Executivo e Legislativo, encontram-se abaixo dos limites legais da LRF.
- Por fim, o superávit orçamentário foi de 314.687,47, demonstrando assim, o atingimento das metas fiscais estabelecidas, bem como o atendimento dos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Considerações Finais

O Relatório de Avaliação das metas Fiscais do 2º Quadrimestre estará publicado:

- Site do Município:

<http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/transparencia/contas-publicas-do-estado>

Obrigado!